

学校编码: 10384

分类号_____密级_____

学号: 15520081151877

UDC _____

厦门大学

硕 士 学 位 论 文

中国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距的影响——基于省级面板数据的经验分析

Analysis on The Effect of China's Regional Fiscal Social Security Expenditure on Urban-Rural Income Gap—Based on Provincial Panel Data Analysis

李攀垒

指导教师姓名: 张 馨 教授

专 业 名 称: 财 政 学

论文提交日期: 2011 年 4 月

论文答辩时间: 2011 年 5 月

学位授予日期: 2011 年 月

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

20 年 月

厦门大学学位论文原创性声明

兹呈交的学位论文，是本人在导师指导下独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考的其他个人或集体的研究成果，均在文中以明确方式标明。本人依法享有和承担由此论文产生的权利和责任。

声明人（签名）：

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人完全了解厦门大学有关保留、使用学位论文的规定。厦门大学有权保留并向国家主管部门或其指定机构送交论文的纸质版和电子版，有权将学位论文用于非赢利目的的少量复制并允许论文进入学校图书馆被查阅，有权将学位论文的内容编入有关数据库进行检索，有权将学位论文的标题和摘要汇编出版。保密的学位论文在解密后适用本规定。

本学位论文属于

1、保密（ ），在 年解密后适用本授权书。

2、不保密（ ）

（请在以上相应括号内打“√”）

作者签名：

日期： 年 月 日

导师签名：

日期： 年 月 日

摘要

1978—2009 年,我国城镇居民人均可支配收入环比增加了 16831.3 元,2009 年相对于 1978 年增长了 49 倍,年均增长速度达到了 13.5%;另一方面,农村农民人均纯收入环比增加了 5019.6 元,2009 年农民人均纯收入是 1978 年的 38.6 倍,年均增长速度达 12.5%。与此同时,我们发现城乡居民的收入差距总体上呈现出不断扩大的趋势,尤其是进入 1998 年以后,差距逐年扩大,2009 年城乡居民人均收入比率更是达到了自改革开放以来历史的最高值——3.33:1。我们知道,合理的城乡收入差距可以对居民起到激励作用,增强经济发展的动力;而过大的城乡收入差距,不但会阻碍消费,影响经济长期稳定发展,而且还影响社会和谐发展。我国的城乡居民收入比率早已超过了理论界公认的警戒线——3:1,且呈现不断扩大的趋势。近年来我国城乡居民收入差距过大的问题,一直得到政府、民众和理论界学者的广泛关注。进入 2011 年,人民日报更是连续刊载四篇文章,从各个角度解读我国的收入分配差距问题。解决我国城乡居民收入差距问题刻不容缓。

由公共财政理论可知,社会保障支出作为公共财政转移性支出的重要组成部分,具有最直接的收入再分配作用。但是社会保障支出作为收入再分配功能,是一把“双刃剑”。合理的社会保障支出结构,可以起到缩小城乡居民收入差距的作用,相反,会扩大城乡居民收入差距。那么我国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距的影响是怎样呢?本文通过搜集我国 30 个省市的相关数据,采用面板数据的实证分析方法对该问题进行研究。结果表明:我国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距具有“逆向”调节作用——扩大了城乡居民收入差距。通过对实证结果分析,我们发现我国“偏城市”的地方财政社会保障支出结构造成了其“逆向”调节的作用。最后,笔者提出了完善我国地方财政社会保障支出结构,进而缩小城乡居民收入差距的政策建议。

关键词: 社会保障 城乡收入差距 面板数据 逆向调节

Abstract

From 1978 to 2009, China's per capita disposable income of urban residents increased by 16,831.3 yuan—an increase of 49 times, and the average annual growth rate reached 13.5%; The other hand, the rural per capita net income increased by 5,019.6 yuan—an increase of 37.6 times ,and the average annual growth rate was 12.5%. At the same time, we found that the income gap between urban and rural residents in general showed a growing trend, especially after 1998 the gap has expanded each year. In 2009 China's urban-rural income ratio was achieved the historical high(since the reform and opening up.)—3.33:1. We know that a reasonable income gap between urban and rural can play a role in incensing and enhancing the driving force of economic development; Excessive rural-urban income gap will not only hinder the consumption and long-term stable economic development, but also affect the long-term social harmony. China's urban-rural income ratio had exceeded 3:1 which the theorists have long recognized as the warning line,and showed the growing trend. China's urban-rural income gap is too wide, in recent years our government, the public ,theorists and scholars pay more attention on it. In 2011, the People's Daily even published four articles in a row, from every perspective to analyze the income distribution gap. Solving the problem of income gap between urban and rural residents in China is imperative.

From the theory of public finance,we know public finance social security spending as an important component of transfer payments has the most direct effect on income redistribution. But the social security expenditure as income redistribution is a "double-edged sword." Reasonable social security expenditure structure can play a role in narrowing the income gap between urban and rural areas, On the contrary, it will expand the urban-rural income gap. So how about China's local fiscal expenditure on social security's effect on income gap between urban and rural residents? In this paper, we collected the relevant data of China's 30 provinces,and used the panel data

analysis to study the issue. The results showed that: China's local fiscal expenditure on social security has a "reverse" regulation on income gap between urban and rural residents—expanding the urban-rural income gap. Through the analysis of empirical results, we found China's "city side" of the local fiscal expenditure structure of social security caused it to "reverse" the role of regulation. Finally, the author proposes some policies to perfect China's local fiscal expenditure structure and narrow the income gap between urban and rural recommendations.

Key Words: Social Security; the income gap between urban and rural residents; Panel Data; Reverse Adjustment

目 录

第一章 引言	1
1.1 选题背景与研究意义	1
1.1.1 选题背景.....	1
1.1.2 研究意义.....	2
1.2 研究思路和方法	4
1.3 文章结构	5
1.4 创新点与不足	5
1.4.1 研究的创新点.....	5
1.4.2 研究的不足.....	7
第二章 文献述评	8
2.1 有关城乡收入差距问题文献综述	8
2.1.1 关于中国城乡居民收入差距现状的研究.....	8
2.1.2 关于中国城乡居民收入差距测度的研究.....	9
2.1.3 关于中国城乡居民收入差距扩大原因的研究.....	10
2.1.4 关于缩小中国城乡收入差距政策研究.....	13
2.2 有关社会保障支出与城乡收入差距关系的研究文献综述	14
2.3 小结	15
第三章 中国地方财政社会保障支出及城乡收入差距现状.....	17
3.1 中国地方财政社会保障支出现状	17
3.1.1 概念界定.....	17
3.1.2 中国地方财政社会保障支出现状.....	18
3.2 城乡收入差距现状	20
3.2.1 指标选取.....	20
3.2.2 城乡收入差距现状.....	21
第四章 中国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距影响的理论 分析.....	28
4.1 社会保障支出与社会公平.....	28
4.2 中国地方财政社会保障支出与城乡居民收入差距的理论分析....	29
第五章 我国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距影响的实证 分析.....	31
5.1 数据说明和模型设定	31
5.1.1 数据说明.....	31

5.1.2 模型设定.....	31
5.2 面板数据模型选择	32
5.3 实证结果及解释	34
5.3.1 实证结果.....	34
5.3.2 实证结果解释.....	36
第六章 政策建议	43
6.1 调整“偏城市”的地方财政社会保障支出结构的政策建议	43
6.1.1 地方财政社会保障支出结构走向城乡有差别的统一.....	44
6.1.2 实现城乡有差别的统一的政策建议.....	44
6.2 缩小各地区社会保障支出差距的政策建议	46
附 录.....	47
参 考 文 献	50

Contents

Chapter 1 Introduction	1
1.1 Background and Significance of the Subject.....	1
1.1.1 Background of the Subject.....	1
1.1.2 Significance of the Subject.....	2
1.2 Research Ideas and Method.....	4
1.3 Structure	5
1.4 Innovation and Shortage	5
1.4.1 Innovation.....	5
1.4.2 Shortage.....	7
Chapter 2 Literature Summarization.....	8
2.1 Literatures of Urban-Rural Income Gap	8
2.1.1 Status of China's Urban-Rural Income Gap.....	8
2.1.2 The measurement of China's Urban-Rural Income Gap....	9
2.1.3 The Resons of China's Urban-Rural Income Gap.....	10
2.1.4 The effct of China's Urban-Rural Income Gap.....	13
2.2 Literatures of the Effect of China's Regional Fiscal Social Security Expenditure on Urban-Rural Income Gap.....	14
2.3 Summary.....	15
Chapter 3 Status of China's Fiscal Social security Expenditure and Urban-Rural Income Gap	17
3.1 Status of China's Fiscal Social security Expenditure	17
3.1.1 Concepts.....	17
3.1.2 Status.....	18
3.2 Status of China's Urban-Rural Income Gap	20
3.2.1 Index.....	20
3.2.2 Status.....	21
Chapter 4 Theoretical analysis on The Effect of China's Regional Fiscal Social Security Expenditure on Urban-Rural Income Gap.....	28
4.1 Fiscal Social Security Expenditure and Fair	28
4.2 Theoretical analysis.....	29
Chapter 5 Empirical analysis on The Effect of China's Regional Fiscal Social Security Expenditure on Urban-Rural Income Gap.....	31
5.1 Date Introduction and Model selection.....	31

5.1.1 Date Introduction.....	31
5.1.2 Model selection.....	31
5.2 Penal Date model.....	32
5.3 Result and Explanation	34
5.3.1 Result.....	34
5.3.2 Explanation.....	36
Chapter 6 Policy Recommendations	43
6.1 Policy of Adjusting the Structure of the Local Fiscal Social Security Expenditure	43
6.1.1 The Unity of a Difference between Urban and Rural.....	44
6.1.2 Policy suggestion.....	44
6.2 Policy of Narrowing the Gap between the Local Social Security Expenditure	46
Appentix.....	47
References.....	50

第一章 引言

1.1 选题背景与研究意义

1.1.1 选题背景

自经济体制改革以来,我国经济一直呈现出快速增长的态势,国内生产总值(以下简称GDP)以年均9.8%的速度增加,到2007年,GDP总量更是达到了1978年的15倍。即使在2009年——新世纪以来经济发展最为困难的一年,我国也率先实现经济回升向好,GDP达到33.5万亿元,比上年增长8.7%,财政收入达6.85万亿元,增长11.7%。截止2010年,我国经济总量跃居世界第二。在经济建设取得巨大成就的同时,人们的收入水平也有了大幅度的提高,生活状况不断改善。按照当年价格计算,1978年我国城镇居民人均可支配收入为343.4元,到2009年增加到17174.7元,增长了50倍;农村居民人均纯收入1978年为133.6元,到2009年增加到5153.2元,增长了38.6倍。

然而在经济快速增长,人民生活水平不断提高的同时,我们发现劳动者的收入增长明显缓慢,城乡、区域、行业和社会成员之间的收入差距在不断拉大。其中城乡收入差距是我国居民收入差距过大最显著的表现。近30多年来,从绝对数上看,城乡居民人均收入差值从1978年的209.8元扩大到了2009年的12021.5元,增长了57.3倍;从相对数上看,城乡居民人均收入比率从1978年的2.57:1扩大到了2009年的3.33:1。无论从绝对数还是相对数上看,我国城乡居民收入差距都达到了自改革开放以来的历史最大值。我们知道,合理的城乡居民收入差距可以对居民起到激励作用,增强经济发展的动力;而过大的城乡收入差距,不但会阻碍农村农民消费,影响我国经济长期平稳较快的发展,而且还会导致社会阶层分化,各个利益集团之间产生矛盾,引发社会冲突,甚至社会动荡和社会危机,影响社会长期和谐发展。而我国的城乡居民收入比率早已超过了理论界公认的警戒线——3:1,且呈现不断扩大的趋势。

我国城乡居民收入差距过大问题,近年来一直得到民众、政府和理论界学者的广泛关注。进入“后危机”时代以来,随着对这轮国际金融危机爆发特别是我

国被拖入这轮危机原因的全面分析，上至决策层，下至普通百姓，更是一再发出尽快出台切实有效措施、在解决收入差距问题上取得实质性突破的强烈信号和呼吁。^①党的十七届五中全会指出，“十二五”期间，要合理的调整收入分配关系；2010年年底召开的中央经济工作会议把研究制定收入分配改革方案作为今年的一项重要工作。2011年2月份，“十二五”规划开局之年，人民日报更是连续四次刊载评论文章，从各个方面来分析解读我国的收入差距问题。所有这些“信号”都表明调整我国收入分配格局，解决城乡收入差距过大问题刻不容缓。

由公共财政理论可知，收入分配职能是公共财政的基本职能之一，而社会保障支出作为公共财政支出中转移性支出的重要组成部分，具有最直接的收入再分配功能。近年来，我国地方财政社会保障支出在逐年增长。因此本文试图在上述背景下研究我国地方财政社会保障支出对城乡收入差距的影响，并根据理论和实证分析结果从财政社会保障支出角度提出解决我国城乡居民收入差距过大的政策建议。

1.1.2 研究意义

1.1.2.1 理论意义

收入分配不公是市场经济条件下收入按要素价格在充分竞争的条件下运行必然产生的结果，^②表现在初次分配领域和再分配领域，这是市场经济本身存在的缺陷。为了弥补市场经济的缺陷，才有了公共财政的介入。公共财政的收入分配职能，可以在一定程度上调节居民收入差距。通过税收政策和公共财政支出调整，可以在再分配领域对收入分配进行再调节。在税收政策方面，可以通过个人所得税等税种税制的调整，来减轻低收入者的税收负担，加大对高收入者的税收调节，从而实现缩小居民收入差距；在公共财政支出方面，可以通过购买性支出结构调整和转移性支出来调节居民收入差距。其中转移性支出是公共财政履行公平职能的最重要手段之一。转移性支出是政府将钱款单方面转移给受领者，增加了支出受惠者的货币收入，在私人和企业之间进行再分配来缩小收入差距，主要由社会保障支出和财政补贴支出等组成。其中社会保障支出占了绝大部分比例，

^① 高培勇. 学习党的十七届五中全会精神笔谈——“十二五”时期财税改革面临空前挑战[J]. 财贸经济, 2010, (11): 5-6.

^② 叶振鹏、张馨. 公共财政论[M]. 北京: 经济科学出版社, 1999. 88—89.

合理的社会保障支出结构在一定程度上可以起到缩小成员间收入差距的作用,相反,如果社会保障支出安排不妥当,社会保障结构不合理,必将会降低其调节成员收入差距的作用。我国的地方财政社会保障支出从理论上讲,应该起到缩小城乡收入差距的作用。那么实际情况如何呢?本文通过实证分析来对此问题进行研究,一方面可以考察我国地方财政社会保障支出的收入分配调节作用;另一方面,在对实证结果分析的基础上,可以有针对性地提出完善我国地方财政社会保障支出结构,进而缩小城乡居民收入差距的政策建议。这些对于我国地方财政社会保障支出结构调整和公共财政制度的建立都具有一定的理论意义。

1.1.2.2 现实意义

改革开放30年多年来,尤其是进入新世纪以来,我国的富裕群体数量迅速扩大,整个社会成员的收入都有了大幅度的提高。但城乡居民间的收入差距总体上在不断拉大,2009年,城乡居民人均收入比达到了:3.33:1,是自1978年以来的最高值。过大的收入差距必然会影响我国的经济发展和社会稳定,当前我国正处在战略机遇期和全面建设小康社会的关键时期,如果不及时解决收入分配问题,势必会影响我国的经济社会发展的全局——全面建设小康社会的目标。

另一方面,自1995年以来,根据经济体制改革的需要,我国把加强社会保障体系建设作为一项突出任务来抓,经过10几年的努力,我国已经初步建立了以“三条保障线”(即下岗职工基本生活保障、事业保险、城镇居民最低生活保障)和“两条确保”(即确保国有企业离退休人员养老金按时发放、确保国有企业下岗职工基本生活保障)为内容的社会保障体系框架。社会保障支出规模也不断扩大,据统计,2002—2007年全国财政用于社会保障的支出五年累计1.95万亿元,比前五增长了1.41倍,2009年达到了7682.65亿元,比2008年增长13%。

社会保障是社会发展的组成部分,是社会发展的“安全网”和“稳定器”,合理的社会保障支出可以有效地缩小城乡收入差距。研究我国地方财政的社会保障支出对城乡收入差距的影响,为我国社会保障支出结构的调整,社会保障制度的完善,尤其是缩小城乡居民的收入差距提供政策建议,在全面建设小康社会的关键时期,在“十二五”开局之年,在城乡居民的收入差距达到最高值的时刻,具有重要的现实意义。

1.2 研究思路和方法

本文以西方经济学和财政学等相关理论为依据,以社会保障支出是最直接的收入再分配政策——合理社会保障支出结构可以有效地缩小城乡收入差距为出发点;首先对有关城乡收入差距、社会保障支出与城乡居民收入差距之间关系的文献进行回顾和评述;接着对我国地方财政社会保障支出和城乡居民收入差距现状进行描述;然后对我国地方社会保障支出对城乡收入差距进行理论和实证分析;最后根据实证分析的结果结合我国的社会保障支出现状,提出完善我国地方财政社会保障支出结构,进而缩小城乡收入差距的政策建议。

在本文的论述过程中,主要运用了理论分析、实证分析、规范分析和对比分析等方法。

(1) 理论分析

理论分析是实证分析的基础,没有理论的支持,实证分析的结果自然没有意义。本文以财政学相关理论为基础,首先从理论上阐述了财政支出中社会保障支出与城乡收入差距的关系;接着根据我国的地方财政社会保障支出状况,对我国地方财政社会保障支出对城乡收入差距影响进行理论分析。

(2) 实证分析与规范分析相结合

经济学研究的科学性在于运用自然科学的研究成果,使所研究的经济问题可以数理化、计量化和实证分析,同时在实证分析的基础上进行价值判断——也即进行规范分析。在本文中,作者首先搜集了1998—2006年,我国30个省市的财政社会保障支出和城乡居民人均收入的数据,并对数据进行了初步的整理;接着运用现代计量经济学中广泛使用的面板数据分析方法进行实证分析;借助Eviews6.0通过F值检验和Hausman检验确定本文的模型为个体固定效应模型,然后运用Eviews6.0对模型进行了回归得出实证结果;最后在对实证结果进行分析的基础上采用规范分析的方法对事实进行了相关的价值判断,并提出相关的政策建议。实证分析和规范分析相结合,一方面体现了经济学研究的科学性,另一方面体现了经济学作为社会科学的价值判断;从而使本文的研究更有理论和现实意义。

(3) 对比分析方法。通过对客观事物的对比,可以正确的认识事物的本质和规律。在本文中,主要体现在以下几个方面:首先,在纵向和横向上对我国的城

乡收入差距和地方社会保障支出现状进行对比分析,得出对我国城乡收入差距和地方社会保障支出状况的一般规律性认识;其次,对不同省市的回归结果进行对比分析,有针对性的提出政策建议。最后,对比我国的农村和城市的社会保障支出状况,提出有效解决城乡收入差距过大的政策建议。

总体上,本文以理论分析和实证分析为主,在论述过程中,综合运用了规范分析和对比分析的方法。

1.3 文章结构

论文的结构安排如下:

第一章为引言,介绍论文的选题背景、研究意义、研究思路和方法、论文结构及创新点和不足。

第二章为相关文献综述,对有关城乡收入差距和社会保障支出与城乡居民收入差距之间关系的文献进行回顾和简单的评述。

第三章对相关概念进行界定,介绍了中国的地方财政社会保障支出和城乡居民收入差距的现状,并对现状进行简单分析。

第四章就中国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距的影响进行理论分析。

第五章建立面板数据模型对中国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距的影响进行实证分析,对比理论分析,对实证结果进行解释。

第六章根据面板数据的实证分析结果,提出完善中国地方财政社会保障支出结构,进而缩小城乡居民收入差距的政策建议。

第七章为附录,罗列了文中提及的3个表格。

第八章为参考文献。

1.4 创新点与不足

1.4.1 研究的创新点

本文的创新点有三个:

(1) 研究角度的创新

前人学者对于我国的城乡收入差距的研究已经很多,研究方向集中表现在:城乡收入差距原因、测度、影响及缩小城乡收入差距的对策;财政支出结构对城乡收入差距的影响;教育、医疗对城乡收入差距的影响等等,但研究我国地方财政社会保障支出对城乡收入差距的影响的文献还比较少。本文通过搜集我国 30 个省市的相关数据,采用面板数据的经验分析方法来阐述两者的关系,一方面可以折射出我国的地方财政社会保障支出结构不合理;另一方面可以从社会保障支出角度提出缩小我国城乡收入差距的政策建议。这是本文的创新点之一。

(2) 研究方法的创新

国内为数不多的有关社会保障支出对城乡居民收入差距影响的文献,多采用理论分析的方法来进行研究。少数文献采用实证分析的方法,也多使用时间序列模型,运用面板数据模型进行经验分析的文献几乎没有。仅仅采用理论分析方法来进行研究,可能会使文章少了说服力和厚度;而采用时间序列模型,有时则无法克服模型自身存在的问题,也无法全面的阐述我国不同省市社会保障支出对城乡收入差距的影响。基于此,本文采用我国省级面板数据对两者的关系进行实证分析。这是本文的第二个创新点。

(3) 观点的创新

本文运用面板数据的实证分析方法来考察我国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距的影响,实证结果表明我国地方财政社会保障支出对城乡居民收入差距具有“逆向”调节作用——扩大了城乡居民收入差距。这个结果和大部分学者运用理论分析得出的结论相一致。和大部分研究者不同的是:本文在对实证结果分析的基础上,有针对性地提出了完善我国地方财政社会保障支出结构来缩小城乡居民收入差距的新的观点。这些新的观点主要体现在:

第一,改革“偏城市”的地方财政社会保障支出结构,不仅需要提高农村社会保障支出数目和扩大农村社会保障支出的覆盖面,还要改革农村社会保障支出管理体制和运行模式;

第二,城乡社会保障支出结构一体化,不是绝对一体化,而是有差别的一体化;

第三,对于地区间社会保障供给和需求的不平衡状况,本文提出应当建立规范的纵向转移支付制度(中央对地方的转移支付)和规范的横向转移支付制度(同

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库